JKN GLOBAL GROUP
บริษัท เจเคเอ็น โกลบอล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
บริษัท เจเคเอ็น โกลบอล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
JKN GLOBAL GROUP PUBLIC COMPANY LIMITED
อาคารเจเคเอ็น เอ็มไพร์ เลขที่ 818 หมู่ที่ 2 ตำบลสำโรงเหนือ
อำเภอเมืองสมุทรปราการ จังหวัดสมุทรปราการ 10270
Tel. 02-021-7700-99 www.jknglobalgroup.com

ที่ JKNGB-010-10/2565

26 ตุลาคม 2565

เรื่อง การได้มาซึ่งกิจการทั้งหมดขององค์กรนางงามจักรวาล (Miss Universe Organization) รวมถึงลิขสิทธิ์ที่เกี่ยวข้องกัน

เรียน กรรมการและผู้จัดการ
ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

สิ่งที่ส่งมาด้วย สารสนเทศเกี่ยวกับการได้มาซึ่งกิจการทั้งหมดขององค์กรนางงามจักรวาล (Miss Universe Organization) (บัญชี 1)

ด้วยที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เจเคเอ็น โกลบอล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (“**บริษัทฯ**”) ครั้งที่ 4/2565 เมื่อวันที่ 27 มิถุนายน 2565 ได้มีมติอนุมัติการเข้าเจรจาเพื่อการได้มาซึ่งกิจการทั้งหมดขององค์กรนางงามจักรวาล (Miss Universe Organization) จาก IMG Worldwide, LLC ซึ่งเป็นบริษัทที่ถือหุ้นร้อยละ 100 โดย Endeavor Group Holdings, Inc. (“**ผู้ขาย**”) ที่มูลค่าการซื้อขายรวมทั้งสิ้นไม่เกิน 20,000,000 เหรียญสหรัฐอเมริกา (โดยประกอบด้วยสัญญานี้ 14,000,000 เหรียญสหรัฐอเมริกา และสัญญาซื้อขายลิขสิทธิ์ 6,000,000 เหรียญสหรัฐอเมริกา) หรือไม่เกิน 800,000,000 บาท (คำนวณจากมูลค่าการซื้อขายไม่เกิน 20,000,000 เหรียญสหรัฐอเมริกา โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนของธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) ณ วันที่ 27 มิถุนายน 2565 คือ 1 เหรียญสหรัฐอเมริกาเท่ากับ 35.46 บาทและสำรองเพิ่มเติมเนื่องจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยน) และมีมติอนุมัติการมอบหมายให้กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัทฯ หรือบุคคลที่ได้รับมอบหมายจากกรรมการดังกล่าวมีอำนาจในการเจรจาพิจารณากำหนดรายละเอียด เงื่อนไขและดำเนินการใดๆ ที่จำเป็นเพื่อประโยชน์ในการได้มาซึ่งกิจการทั้งหมดขององค์กรนางงามจักรวาล (Miss Universe Organization) และการลงนามในสัญญาซื้อขายหุ้น และเอกสารอื่นใดที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนดำเนินการต่างๆ ตามจำเป็นและสมควรอันเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าวข้างต้น โดยบริษัทฯ ได้บรรลุข้อตกลงกับผู้ขายและได้เข้าทำสัญญาซื้อขายหุ้นอันมีเงื่อนไขบังคับก่อนเพื่อการได้มาซึ่งกิจการทั้งหมดขององค์กรนางงามจักรวาล (Miss Universe Organization) และ บริษัทฯ ได้ชำระเงินค่าซื้อกิจการองค์กรนางงามจักรวาล (Miss Universe Organization) ตามที่กำหนดไว้ในสัญญาเรียบร้อยแล้ว เมื่อวันที่ 25 ตุลาคม 2565

อนึ่ง บริษัทฯ ขอเรียนว่า แม้ว่าคณะกรรมการของบริษัทฯ ได้มีมติอนุมัติการเข้าเจรจาและมอบหมายให้ดำเนินการที่เกี่ยวข้องกับการได้มาซึ่งกิจการทั้งหมดขององค์กรนางงามจักรวาล (Miss Universe Organization) เมื่อวันที่ 27 มิถุนายน 2565 ที่ผ่านมา แต่เนื่องจากข้อเท็จจริงยังมีความไม่แน่นอนและอาจมีการเปลี่ยนแปลงได้ และธุรกรรมดังกล่าวเป็นรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์ในต่างประเทศ บริษัทฯ จึงมีความจำเป็นที่จะต้องใช้ความรอบคอบและความระมัดระวังในการศึกษารายละเอียดและปฏิบัติตามกฎหมายต่างประเทศและเงื่อนไขบังคับก่อนที่เกี่ยวข้องกับการซื้อขายทรัพย์สินที่คู่สัญญาทั้งสองฝ่ายอย่างเคร่งครัด บริษัทฯ จึงมีความจำเป็นต้องเปิดเผยข้อมูลต่อถือหุ้นและสาธารณชนทั่วไปเมื่อเงื่อนไขบังคับก่อนที่เกี่ยวข้องภายใต้สัญญาซื้อขายหุ้นขององค์กรนางงามจักรวาล (Miss Universe Organization) สำเร็จครบถ้วนเป็นที่เรียบร้อยแล้ว

ทั้งนี้ การได้มาซึ่งสินทรัพย์ดังกล่าว เมื่อคำนวณขนาดของรายการตามที่กำหนดในประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ. 20/2551 เรื่อง หลักเกณฑ์ในการทำรายการที่มีนัยสำคัญที่เข้าข่ายเป็นรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินลงวันที่ 31 สิงหาคม 2551 และประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ พ.ศ. 2547 ลงวันที่ 29 ตุลาคม 2547 (“**ประกาศการได้มาหรือจำหน่ายไปฯ**”) แล้ว ปรากฏว่ารายการการจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ดังกล่าวจะมีขนาดรายการสูงสุดเท่ากับร้อยละ 9.89 ตามเกณฑ์มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทนตามงบการเงินรวมของบริษัทฯ สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565 ซึ่งเป็นงบการเงินฉบับล่าสุด ณ วันที่คณะกรรมการบริษัทมีมติอนุมัติ ที่ผ่านการตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชี ทั้งนี้ บริษัทฯ มีรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์รายการอื่นในระหว่าง 6 เดือนก่อนวันที่คณะกรรมการมีมติอนุมัติเท่ากับร้อยละ 11.42 ทำให้ภายหลังจากการนับรวมขนาดรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์รายการอื่นในระหว่าง 6 เดือนก่อนวันที่คณะกรรมการมีมติอนุมัติแล้วจะมีขนาดรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์ทั้งสิ้นเท่ากับร้อยละ 21.31

ดังนั้น รายการได้มาซึ่งสินทรัพย์ดังกล่าว จัดเป็นรายการการจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ประเภทที่ 2 กล่าวคือ เป็นรายการจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ที่มีมูลค่าเท่ากับร้อยละ 15 หรือสูงกว่า แต่ต่ำกว่าร้อยละ 50 บริษัทฯ จึงมีหน้าที่ต้องเปิดเผยข้อมูลตามสารสนเทศเกี่ยวกับการจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ของบริษัทฯ ต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (“**ตลาดหลักทรัพย์**”) ทันทีเมื่อมีการตกลงเข้าทำรายการดังกล่าว และจัดส่งสารสนเทศเกี่ยวกับการจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ดังกล่าวแจ้งผู้ถือหุ้นภายใน 21 วันนับแต่วันที่เปิดเผยรายการต่อตลาดหลักทรัพย์

นอกจากนี้ การได้มาซึ่งสินทรัพย์ดังกล่าวไม่ถือเป็นการเข้าทำรายการระหว่างบริษัทฯ กับบุคคลที่เกี่ยวโยงกันของบริษัทฯ ดังนั้น จึงไม่ถือเป็นรายการที่เกี่ยวโยงกัน ตามที่กำหนดในประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ. 21/2551 เรื่อง หลักเกณฑ์ในการเข้าทำรายการที่เกี่ยวโยงกัน ลงวันที่ 31 สิงหาคม 2551 และประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่องการเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติของบริษัทจดทะเบียนในรายการที่เกี่ยวโยงกัน พ.ศ. 2546 ลงวันที่ 19 พฤศจิกายน 2546

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายจักรพงษ์ จักราจุฑาธิบดิ์)
ประธานเจ้าหน้าที่บริหารและกรรมการผู้จัดการ
ผู้มีอำนาจรายงานสารสนเทศ

สารสนเทศเกี่ยวกับการได้มาซึ่งกิจการทั้งหมดขององค์กรนางงามจักรวาล

(Miss Universe Organization)

(บัญชี 1)



บริษัท เจเคเอ็น โกลบอล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

สารสนเทศเกี่ยวกับการได้มาซึ่งกิจการทั้งหมดขององค์กรนางงามจักรวาล

(Miss Universe Organization)

(บัญชี 1)

ด้วยที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เจเคเอ็น โกลบอล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ("**บริษัทฯ**") ครั้งที่ 4/2565 เมื่อวันที่ 27 มิถุนายน 2565 ได้มีมติอนุมัติการเข้าเจรจาเพื่อการได้มาซึ่งกิจการทั้งหมดขององค์กรนางงามจักรวาล (Miss Universe Organization) จาก IMG Worldwide, LLC ซึ่งเป็นบริษัทที่ถือหุ้นร้อยละ 100 โดย Endeavor Group Holdings, Inc. ("**ผู้ขาย**") ที่มูลค่าการซื้อขายรวมทั้งสิ้นไม่เกิน 20,000,000 เหรียญสหรัฐอเมริกา (โดยประกอบด้วยสัญญานี้ 14,000,000 เหรียญสหรัฐอเมริกา และสัญญาซื้อขายลิขสิทธิ์ 6,000,000 เหรียญสหรัฐอเมริกา) หรือไม่เกิน 800,000,000 บาท (คำนวณจากมูลค่าการซื้อขายไม่เกิน 20,000,000 เหรียญสหรัฐอเมริกา โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนของธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) ณ วันที่ 27 มิถุนายน 2565 คือ 1 เหรียญสหรัฐอเมริกาเท่ากับ 35.46 บาทและสำรองเพิ่มเติมเนื่องจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยน) และมีมติอนุมัติการมอบหมายให้กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัทฯ หรือบุคคลที่ได้รับมอบหมายจากกรรมการดังกล่าวมีอำนาจในการเจรจาพิจารณากำหนดรายละเอียด เงื่อนไขและดำเนินการใดๆ ที่จำเป็นเพื่อประโยชน์ในการได้มาซึ่งกิจการทั้งหมดขององค์กรนางงามจักรวาล (Miss Universe Organization) และการลงนามในสัญญาซื้อขายหุ้น และเอกสารอื่นใดที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนดำเนินการต่างๆ ตามจำเป็นและสมควรอันเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าวข้างต้น โดยบริษัทฯ ได้บรรลุข้อตกลงกับผู้ขายและได้เข้าทำสัญญาซื้อขายหุ้นอันมีเงื่อนไขบังคับก่อนเพื่อการได้มาซึ่งกิจการทั้งหมดขององค์กรนางงามจักรวาล (Miss Universe Organization) และ บริษัทฯ ได้ชำระเงินค่าซื้อกิจการองค์กรนางงามจักรวาล (Miss Universe Organization) ตามที่กำหนดไว้ในสัญญาเรียบร้อยแล้ว เมื่อวันที่ 25 ตุลาคม 2565

ทั้งนี้ การได้มาซึ่งสินทรัพย์ดังกล่าว เมื่อคำนวณขนาดของรายการตามที่กำหนดในประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ. 20/2551 เรื่อง หลักเกณฑ์ในการทำรายการที่มีนัยสำคัญที่เข้าข่ายเป็นรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินลงวันที่ 31 สิงหาคม 2551 และประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ พ.ศ. 2547 ลงวันที่ 29 ตุลาคม 2547 ("**ประกาศการได้มาหรือจำหน่ายไปฯ**") แล้ว ปรากฏว่ารายการการจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ดังกล่าวจะมีขนาดรายการสูงสุดเท่ากับร้อยละ สูงสุดเท่ากับร้อยละ 9.89 ตามเกณฑ์มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทนตามงบการเงินรวมของบริษัทฯ สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565 ซึ่งเป็นงบการเงินฉบับล่าสุด ณ วันที่คณะกรรมการบริษัทมีมติอนุมัติ ที่ผ่านการตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชี ทั้งนี้ บริษัทฯ มีรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์รายการอื่นในระหว่าง 6 เดือนก่อนวันที่คณะกรรมการมีมติอนุมัติเท่ากับร้อยละ 11.42 ทำให้ภายหลังจากการนับรวมขนาดรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์รายการอื่นในระหว่าง 6 เดือนก่อนวันที่คณะกรรมการมีมติอนุมัติแล้วจะมีขนาดรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์ทั้งสิ้นเท่ากับร้อยละ 21.31

ดังนั้น รายการได้มาซึ่งสินทรัพย์ดังกล่าว จัดเป็นรายการการจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ประเภทที่ 2 กล่าวคือ เป็นรายการจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ที่มีมูลค่าเท่ากับร้อยละ 15 หรือสูงกว่า แต่ต่ำกว่าร้อยละ 50 ดังนั้น บริษัทฯ จึงมีหน้าที่ต้องเปิดเผยข้อมูลตามสารสนเทศเกี่ยวกับการจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ของบริษัทฯ ต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ("**ตลาดหลักทรัพย์**") ทันทีเมื่อมีการตกลงเข้าทำรายการดังกล่าว และจัดส่งสารสนเทศเกี่ยวกับการจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ดังกล่าวแจ้งผู้ถือหุ้นภายใน 21 วันนับแต่วันที่เปิดเผยรายการต่อตลาดหลักทรัพย์

นอกจากนี้ การได้มาซึ่งสินทรัพย์ดังกล่าวไม่ถือเป็นการเข้าทำรายการระหว่างบริษัทฯ กับบุคคลที่เกี่ยวโยงกันของบริษัทฯ ดังนั้น จึงไม่ถือเป็นรายการที่เกี่ยวโยงกัน ตามที่กำหนดในประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ. 21/2551 เรื่อง หลักเกณฑ์ในการเข้าทำรายการที่เกี่ยวโยงกัน ลงวันที่ 31 สิงหาคม 2551 และประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่องการเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติของบริษัทจดทะเบียนในรายการที่เกี่ยวโยงกัน พ.ศ. 2546 ลงวันที่ 19 พฤศจิกายน 2546

รายการได้มาซึ่งสินทรัพย์ดังกล่าวมีรายละเอียดที่สำคัญดังต่อไปนี้

1. **วัน เดือน ปี ที่เกิดรายการ**

บริษัทฯ ได้เข้าทำสัญญาซื้อขายหุ้นกับ IMG Worldwide, LLC ซึ่งเป็นบริษัทที่ถือหุ้นร้อยละ 100 โดย Endeavor Group Holdings, Inc. (“**ผู้ขาย**”) ในวันที่ 8 สิงหาคม 2565 และได้ชำระเงินค่าซื้อกิจการองค์กรนางงามจักรวาล (Miss Universe Organization) ตามที่กำหนดไว้ในสัญญาเรียบร้อยแล้วเมื่อวันที่ 25 ตุลาคม 2565 ทั้งนี้ การรับโอนกิจการทั้งหมดขององค์กรนางงามจักรวาล (Miss Universe Organization) จะเป็นการโอนหุ้นทั้งหมดของนิติบุคคลที่จัดตั้งขึ้นตามกฎหมายของรัฐเดลาแวร์ (Delaware States) ประเทศสหรัฐอเมริกา (United States of America, USA) ประกอบด้วย (1) IMG Universe, LLC, (2) IMG Universe FranchCo, LLC, (3) Miss USA BR Productions, LLC, (4) MUO Productions, LLC และ (5) Miss USA Productions OH, LLC (รวมกันเรียกว่า “**กิจการ**”) จากผู้ขายมายัง JKN Metaverse, Inc ซึ่งเป็นบริษัทย่อยจัดตั้งขึ้นตามกฎหมายของรัฐเดลาแวร์ ประเทศสหรัฐอเมริกาที่บริษัทฯ ถือหุ้นร้อยละ 100 ของทุนชำระแล้ว

ทั้งนี้ ภายหลังการรับโอนหุ้นทั้งหมดของกิจการ บริษัทฯ ขอเรียนว่า (1) IMG Universe, LLC และ (2) IMG Universe FranchCo, LLC จะเปลี่ยนชื่อเป็น (1) JKN Universe, LLC และ (2) JKN Universe FranchCo, LLC ตามลำดับ

2. **คู่กรณีที่เกี่ยวข้องและความสัมพันธ์กับบริษัทจดทะเบียน**

ผู้ขาย	:	IMG Worldwide, LLC ซึ่งเป็นบริษัทที่ถือหุ้นร้อยละ 100 โดย Endeavor Group Holdings, Inc.
ผู้ซื้อ	:	บริษัท เจเคเอ็น โกลบอล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) โดยการถือหุ้นผ่าน JKN Metaverse, Inc ซึ่งเป็นบริษัทย่อยจัดตั้งขึ้นตามกฎหมายของรัฐเดลาแวร์ ประเทศสหรัฐอเมริกาที่บริษัทฯ ถือหุ้นร้อยละ 100 ของทุนชำระแล้ว
ความสัมพันธ์ระหว่างกัน	:	กลุ่มผู้ขายไม่มีความสัมพันธ์ใดๆ กับผู้ถือหุ้นใหญ่ กรรมการ และผู้บริหารของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ดังนั้น การได้มาซึ่งสินทรัพย์ดังกล่าวไม่ถือเป็นการเข้าทำรายการระหว่างบริษัทฯ กับบุคคลที่เกี่ยวโยงกันของบริษัทฯ ดังนั้น จึงไม่ถือเป็นรายการที่เกี่ยวโยงกัน ตามที่กำหนดในประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ. 21/2551 เรื่อง หลักเกณฑ์ในการเข้าทำรายการที่เกี่ยวโยงกัน และประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่องการเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติของบริษัทจดทะเบียนในรายการที่เกี่ยวโยงกัน พ.ศ. 2546

3. ลักษณะโดยทั่วไปของรายการ

บริษัทฯ จะได้มาซึ่งหุ้นทั้งหมดของนิติบุคคลที่จัดตั้งขึ้นตามกฎหมายของรัฐเดลาแวร์ (Delaware States) ประเทศสหรัฐอเมริกา (United States of America, USA) จำนวน 5 บริษัท ประกอบด้วย (1) IMG Universe, LLC, (2) IMG Universe FranchCo, LLC, (3) Miss USA BR Productions, LLC, (4) MUO Productions, LLC และ (5) Miss USA Productions OH, LLC (รวมกันเรียกว่า "**กิจการ**") จาก IMG Worldwide, LLC ซึ่งเป็นบริษัทที่ถือหุ้นร้อยละ 100 โดย Endeavor Group Holdings, Inc. ("ผู้ขาย") ที่มูลค่าการซื้อขายไม่เกิน 20,000,000 เหรียญสหรัฐอเมริกา(โดยประกอบด้วยสัญญานี้ 14,000,000 เหรียญสหรัฐอเมริกา และสัญญาซื้อขายลิขสิทธิ์ 6,000,000 เหรียญสหรัฐอเมริกา) หรือไม่เกิน 800,000,000 บาท (คำนวณจากมูลค่าการซื้อขายไม่เกิน 20,000,000 เหรียญสหรัฐอเมริกา โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนของธนาคารกรุงไทยจำกัด (มหาชน) ณ วันที่ 27 มิถุนายน 2565 คือ 1 เหรียญสหรัฐอเมริกาเท่ากับ 35.46 บาทและสำรองเพิ่มเติมเนื่องจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยน) เพื่อให้ได้มาซึ่งกิจการทั้งหมดขององค์กรนางงามจักรวาล (Miss Universe Organization) รวมถึงสิทธิในการจัดประกวดนางงามจักรวาลทั่วโลก และทรัพย์สินทางปัญญาทั้งหมดที่เกี่ยวข้อง

การเข้าทำรายการดังกล่าวเป็นรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์ตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ. 20/2551 เรื่อง หลักเกณฑ์ในการทำรายการที่มีนัยสำคัญที่เข้าข่ายเป็นรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน ลงวันที่ 31 สิงหาคม 2551 และประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ พ.ศ. 2547 ลงวันที่ 29 ตุลาคม 2547 (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) ซึ่งการคำนวณมูลค่าขนาดรายการในครั้งนี้ จะอ้างอิงจาก (1) งบการเงินของบริษัทฯ รอบสิ้นสุด ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 ที่ผ่านการตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชี และ (2) งบการเงินของ IMG Universe, LLC และ IMG Universe FranchCo, LLC รอบสิ้นสุด ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 เป็นงบการเงินภายในที่จัดทำโดยผู้บริหาร (Management Account) โดย IMG Universe, LLC และ IMG Universe FranchCo, LLC เป็นบริษัทย่อย ของ IMG Worldwide, LLC ประเทศสหรัฐอเมริกาที่ถือหุ้นร้อยละ 100 โดย Endeavor Group Holdings, Inc. ซึ่งเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์นิวยอร์ก

โดยมีรายละเอียดการคำนวณมูลค่าขนาดรายการของแต่ละวิธีดังนี้

เกณฑ์ที่ใช้ในการคำนวณ	ขนาดของรายการ (ร้อยละ)
1. เกณฑ์มูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ	(2,367,728 เหรียญสหรัฐอเมริกา x 35.46 บาท x 100%) x 100 1,801,953,471.67 บาท = 4.66%
2. เกณฑ์กำไรสุทธิจากการดำเนินงาน	ไม่สามารถคำนวณได้
3. เกณฑ์มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทน	800,000,000 บาท x 100 8,085,513,865.84 บาท = 9.89%
4. เกณฑ์มูลค่าหุ้นทุนที่ออกเพื่อชำระค่าสินทรัพย์	ไม่สามารถคำนวณได้ เนื่องจากบริษัทฯ ไม่ได้ออกหุ้นเพื่อเป็นสิ่งตอบแทนการได้มาซึ่งสินทรัพย์แต่อย่างใด

จากการคำนวณขนาดรายการข้างต้น มีมูลค่าขนาดรายการสูงสุดที่คำนวณได้เท่ากับร้อยละ 9.89 ตามเกณฑ์มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทนตามงบการเงินรวมของบริษัทฯ สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565 ซึ่งเป็นงบการเงินฉบับล่าสุด ณ วันที่คณะกรรมการบริษัทมีมติอนุมัติ ที่ผ่านการตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชี ทั้งนี้ บริษัทฯ มีรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์รายการอื่นในระหว่าง 6 เดือนก่อนวันที่คณะกรรมการมีมติอนุมัติเท่ากับร้อยละ 11.42 ทำให้ภายหลังจากการนับรวมขนาดรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์รายการอื่นในระหว่าง 6 เดือนก่อนวันที่คณะกรรมการมีมติอนุมัติแล้วจะมีขนาดรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์ทั้งสิ้นเท่ากับร้อยละ 21.31

ดังนั้น รายการได้มาซึ่งสินทรัพย์ดังกล่าว จัดเป็นรายการการจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ประเภทที่ 2 กล่าวคือ เป็นรายการจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ที่มีมูลค่าเท่ากับร้อยละ 15 หรือสูงกว่า แต่ต่ำกว่าร้อยละ 50 ดังนั้น บริษัทฯ จึงมีหน้าที่ต้องเปิดเผยข้อมูลตามสารสนเทศเกี่ยวกับการจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ของบริษัทฯ ต่อตลาดหลักทรัพย์ทันทีเมื่อมีการตกลงเข้าทำรายการดังกล่าว และจัดส่งสารสนเทศเกี่ยวกับการจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ดังกล่าวแจ้งผู้ถือหุ้นภายใน 21 วันนับแต่วันที่เปิดเผยรายการต่อตลาดหลักทรัพย์

นอกจากนี้ การได้มาซึ่งสินทรัพย์ดังกล่าวไม่ถือเป็นการเข้าทำรายการระหว่างบริษัทฯ กับบุคคลที่เกี่ยวโยงกันของบริษัทฯ ดังนั้น จึงไม่ถือเป็นรายการที่เกี่ยวโยงกัน ตามที่กำหนดในประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ. 21/2551 เรื่อง หลักเกณฑ์ในการเข้าทำรายการที่เกี่ยวโยงกัน ลงวันที่ 31 สิงหาคม 2551 และประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่องการเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติของบริษัทจดทะเบียนในรายการที่เกี่ยวโยงกัน พ.ศ. 2546 ลงวันที่ 19 พฤศจิกายน 2546

4. รายละเอียดของสินทรัพย์ที่ได้มา

บริษัทฯ จะได้มาซึ่งทั้งหมดของนิติบุคคลที่จัดตั้งขึ้นตามกฎหมายของรัฐเดลาแวร์ (Delaware States) ประเทศสหรัฐอเมริกา (United States of America, USA) จำนวน 5 บริษัท ประกอบด้วย (1) IMG Universe, LLC, (2) IMG Universe FranchCo, LLC, (3) Miss USA BR Productions, LLC, (4) MUO Productions, LLC และ (5) Miss USA Productions OH, LLC โดยมีรายละเอียดสรุปได้ดังนี้

ชื่อบริษัท	:	IMG Universe, LLC
วันที่จดทะเบียนจัดตั้ง	:	30 กรกฎาคม 2558
ประเทศที่จดทะเบียนจัดตั้ง	:	รัฐเดลาแวร์ ประเทศสหรัฐอเมริกา
ประเภทธุรกิจ	:	(1) ผลิตและจัดจำหน่ายรายการโทรทัศน์
		(2) ให้ลิขสิทธิ์การจัดประกวดนางงามจักรวาล
		(3) ให้ลิขสิทธิ์การเผยแพร่การจัดประกวดนางงามจักรวาล
โครงสร้างผู้ถือหุ้น	:	ถือหุ้นร้อยละ 100 โดย IMG Worldwide, LLC ผู้ขาย
ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ	:	

ข้อมูลทางการเงินของ IMG Universe, LLC (หน่วย: ‘000 เหรียญสหรัฐอเมริกา)	สิ้นสุด ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565	สิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	สิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	สิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562
สินทรัพย์รวม	48.803	51.849	51.587	51,172
ค่าความนิยม	9,079	9,079	9,079	9,079
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	7,651	7,869	8,741	9,614
หนี้สินรวม	32.622	33.392	32,156	30,124
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	16,181	18.457	19.431	21,048

ข้อมูลทางการเงินของ IMG Universe, LLC และบริษัทย่อย (หน่วย: ‘000 เหรียญสหรัฐอเมริกา)	สิ้นสุด ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565	สิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564	สิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	สิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562
สินทรัพย์รวม	44,358	47,420	47,209	46,961
ค่าความนิยม	9,079	9,079	9,079	9,079
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	7,651	7,869	8,741	9,614
หนี้สินรวม	33,094	33,863	32.560	30,545
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	11,264	13,557	14,649	16,416

ความสัมพันธ์กับบริษัทฯ : ไม่เป็นบุคคลที่เกี่ยวโยงกับบริษัทฯ กรรมการ ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ

ทั้งนี้ IMG Universe, LLC ถือหุ้นในบริษัทย่อย 3 บริษัท รายละเอียดดังนี้

ชื่อบริษัท : Miss USA BR Productions, LLC

วันที่จดทะเบียนจัดตั้ง : 25 กุมภาพันธ์ 2557

ประเทศที่จดทะเบียนจัดตั้ง : รัฐหลุยส์เซียน่า ประเทศสหรัฐอเมริกา

ประเภทธุรกิจ : จัดประกวด Miss USA โดยปัจจุบันไม่ได้ประกอบธุรกิจ

โครงสร้างผู้ถือหุ้น : ถือหุ้นร้อยละ 100 โดย IMG Universe, LLC

ชื่อบริษัท : MUO Productions, LLC

วันที่จดทะเบียนจัดตั้ง : 26 ตุลาคม 2558

ประเทศที่จดทะเบียนจัดตั้ง : รัฐเดลาแวร์ ประเทศสหรัฐอเมริกา

ประเภทธุรกิจ : จัดหาพิธีกร นักดนตรี กรรมการ ที่เกี่ยวข้องกับการจัดประกวดนางงามจักรวาล

โครงสร้างผู้ถือหุ้น : ถือหุ้นร้อยละ 100 โดย IMG Universe, LLC

ชื่อบริษัท : Miss USA Productions OH, LLC

วันที่จดทะเบียนจัดตั้ง : 27 มีนาคม 2560

ประเทศที่จดทะเบียนจัดตั้ง : รัฐเดลาแวร์ ประเทศสหรัฐอเมริกา

ประเภทธุรกิจ : ไม่ได้ประกอบธุรกิจ

โครงสร้างผู้ถือหุ้น : ถือหุ้นร้อยละ 100 โดย IMG Universe, LLC

ชื่อบริษัท : IMG Universe FranchCo, LLC

วันที่จดทะเบียนจัดตั้ง : 15 ตุลาคม 2558

ประเทศที่จดทะเบียนจัดตั้ง : รัฐเดลาแวร์ ประเทศสหรัฐอเมริกา

ประเภทธุรกิจ : (1) ให้การสนับสนุนที่เกี่ยวข้องกับการจัดประกวดนางงามจักรวาล

โครงสร้างผู้ถือหุ้น : ถือหุ้นร้อยละ 100 โดย IMG Worldwide, LLC ผู้ขาย

ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ :

ข้อมูลทางการเงินของ IMG Universe FranchCo, LLC **(หน่วย: '000 เหรียญสหรัฐอเมริกา)**	**สิ้นสุด ณ วันที่ 31 มีนาคม** 2565	**สิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม** 2564	**สิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม** 2563	**สิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม** 2562
สินทรัพย์รวม	980	980	980	250
ค่าความนิยม	0	0	0	0
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	0	0	0	0
หนี้สินรวม	797	797	774	20
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	183	183	206	230

ความสัมพันธ์กับบริษัทฯ : ไม่เป็นบุคคลที่เกี่ยวโยงกับบริษัทฯ กรรมการ ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ

5. **มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทนและเงื่อนไขการชำระราคา**

มูลค่ารวมของขนาดรายการทั้งหมดไม่เกิน 20,000,000 เหรียญสหรัฐอเมริกา (โดยประกอบด้วยสัญญานี้ 14,000,000 เหรียญสหรัฐอเมริกา และสัญญาซื้อขายลิขสิทธิ์ 6,000,000 เหรียญสหรัฐอเมริกา) หรือไม่เกิน 800,000,000 บาท (คำนวณจากมูลค่าการซื้อขายไม่เกิน 20,000,000 เหรียญสหรัฐอเมริกา โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนของธนาคารกรุงไทยจำกัด (มหาชน) ณ วันที่ 27 มิถุนายน 2565 คือ 1 เหรียญสหรัฐอเมริกาเท่ากับ

35.46 บาทและสำรองเพิ่มเติมเนื่องจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยน) โดยเป็นการได้มาซึ่งหุ้นทั้งหมดของนิติบุคคลที่จัดตั้งขึ้นตามกฎหมายของรัฐเดลาแวร์ (Delaware States) ประเทศสหรัฐอเมริกา (United States of America, USA) จำนวน 5 บริษัท ประกอบด้วย (1) IMG Universe, LLC, (2) IMG Universe FranchCo, LLC, (3) Miss USA BR Productions, LLC, (4) MUO Productions, LLC และ (5) Miss USA Productions OH, LLC โดยบริษัทฯ จะชำระเงินให้แก่ IMG Worldwide, LLC ซึ่งเป็นบริษัทที่ถือหุ้นร้อยละ 100 โดย Endeavor Group Holdings, Inc. ผู้ขายต่อเมื่อเงื่อนไขบังคับก่อนที่เป็นสาระสำคัญดังต่อไปนี้สำเร็จครบถ้วน

1) ผู้ขายได้ดำเนินการโอนหุ้นของกิจการที่ซื้อขายทั้งหมดให้แก่ผู้ซื้อเป็นที่เรียบร้อยแล้ว
2) ผู้ขายได้ลงนามในสัญญาให้การสนับสนุนงานด้านต่างๆ เพื่อช่วยให้การเปลี่ยนผ่านขององค์กรนางงามจักรวาล (Miss Universe Organization) เป็นไปอย่างสมบูรณ์

6. เกณฑ์ที่ใช้ในการกำหนดมูลค่าสิ่งตอบแทน

เกณฑ์ในการประเมิน ใช้หลักประเมินมูลค่ากิจการต่อรายได้รวม (EV/Sales) และ มูลค่ากิจการต่อกำไรจากการดำเนินงานก่อนหักดอกเบี้ย ภาษี ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย (EV/EBITDA) เป็นบรรทัดฐานเบื้องต้น และเปรียบเทียบกับกิจการที่ประกอบธุรกิจในลักษณะใกล้เคียงกัน จากนั้นจึงพิจารณาต่อรองด้วยสถานการณ์ของภาวะเศรษฐกิจปัจจุบันประกอบ

7. ผลประโยชน์ที่คาดว่าบริษัทฯ จะได้รับ

องค์กรนางงามจักรวาล (Miss Universe Organization : MUO) เป็นองค์การระดับตำนาน มีชื่อเสียงและภาพลักษณ์ที่ดีระดับโลกมาอย่างยาวนานกว่า 71 ปี กลุ่มบริษัทฯ จะได้รับประโยชน์จากการตระหนักถึงการรับรู้แบรนด์ (Branding) ในระดับสากล ซึ่งสามารถนำมาร่วมกับสินค้าของกลุ่มบริษัทฯ ให้เติบโตได้อย่างรวดเร็วและแพร่หลายทั่วโลก สร้างโอกาสในการขยายช่องทางการจำหน่ายสินค้าในระดับโลก สามารถเสริมความแข็งแกร่งและส่งเสริมให้แผนการดำเนินงานในการเป็น Top Global Content Commerce Company ประสบความสำเร็จ โดย บริษัทฯ มีแผนที่จะสร้างรายได้จากหลากหลายช่องทาง ได้แก่ 1) Franchise Fee 2) Hosting Fee 3) Production Fee 4) Sponsorship Fee 5) Merchandising & Licensing Fee 6) Broadcast Fee 7) Program & Format Fee 8) Talent Management Fee 9) Ticket Sales

ยิ่งไปกว่านั้นยังสามารถเป็น Soft Power ในการสร้างชื่อเสียงให้ประเทศไทยเป็นที่รู้จักและโดดเด่นทั่วโลกอีกด้วย

8. แหล่งที่มาของเงินทุนสำหรับการได้มาซึ่งทรัพย์สิน

เงินทุนหมุนเวียนของบริษัทฯ

9. **เงื่อนไขการเข้าทำรายการ และการขออนุญาตที่เกี่ยวข้อง**

เนื่องจากการจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ดังกล่าว จัดเป็นรายการการได้มาซึ่งสินทรัพย์ประเภทที่ 2 กล่าวคือ เป็นรายการจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ที่มีมูลค่าเท่ากับร้อยละ 15 หรือสูงกว่า แต่ต่ำกว่าร้อยละ 50 ดังนั้น บริษัทฯ จึงมีหน้าที่ต้องเปิดเผยข้อมูลตามสารสนเทศเกี่ยวกับการได้มาซึ่งสินทรัพย์ของบริษัทฯ ต่อตลาดหลักทรัพย์ ทันทีเมื่อมีการตกลงเข้าทำรายการดังกล่าว และจัดส่งสารสนเทศเกี่ยวกับการได้มาซึ่งสินทรัพย์ดังกล่าวแจ้งผู้ถือหุ้นภายใน 21 วันนับแต่วันที่เปิดเผยรายการต่อตลาดหลักทรัพย์

10. **ความเห็นของคณะกรรมการบริษัทฯ เกี่ยวกับการเข้าทำรายการ**

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 4/2565 ซึ่งได้จัดขึ้นเมื่อวันที่ 27 มิถุนายน 2565 ได้พิจารณาแล้วเห็นว่ารายการดังกล่าวมีความสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์ต่อบริษัทฯ และผู้ถือหุ้น อีกทั้งยังเป็นการเพิ่มศักยภาพในการดำเนินธุรกิจ สามารถสร้างการรับรู้และโอกาสขายทั่วโลกได้อย่างรวดเร็ว ซึ่งสามารถเสริมความแข็งแกร่งและส่งเสริมให้แผนการดำเนินงานในการเป็น Global Content Commerce Company ของบริษัทฯ ประสบความสำเร็จ

11. **ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบและ/หรือกรรมการบริษัทฯ ที่แตกต่างจากความเห็นของคณะกรรมการบริษัทฯ ตามข้อ 10**

ไม่มีกรรมการ และ/หรือกรรมการตรวจสอบของบริษัทฯ มีความเห็นแตกต่างไปจากความเห็นของที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 4/2565 ซึ่งได้จัดขึ้นเมื่อวันที่ 27 มิถุนายน 2565 แต่อย่างใด

****